

# Torben Roll ApS

Tanggårdvej 7  
5270 Odense N

CVR-nr. 25 78 27 39

## Årsrapport

2015/2016

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 30 / 11 2016



**Torben Roll Madsen**

**dirigent**

PK Revision Rugårdsvej 46C DK-5000 Odense C

Tel +45 65 48 73 00 info@pkrevision.dk www.pkrevision.dk CVR 31 49 52 88

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Beretninger</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskabet</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Torben Roll ApS  
Tanggårdvej 7  
5270 Odense N

#### Formål:

Selskabets formål er at drive fabrikation, handel og håndværk samt investere i selskaber med tilsvarende formål. Selskabets formål er desuden at drive landbrug

#### CVR-nr.

25 78 27 39

#### Hjemsted:

Odense

#### Regnskabsperiode:

1. juli - 30. juni

### Direktion

Torben Roll Madsen

### Revisor

PK Revision  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Rugårdsvej 46C  
5000 Odense C  
Telefon 65 48 73 00  
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Torben Roll ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

### Fravalg af revision

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for regnskabsåret 2016/2017 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30. november 2016

### Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Torben Roll Madsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejer i Torben Roll ApS*

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Torben Roll ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

### Forbehold

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 om going concern fremgår, at et tilknyttet selskab er taget under konkursbehandling. Det har efter balancedagen endnu ikke været muligt at opgøre selskabets pengeinstituts krav på den selvskyldnerkaution, som selskabet har stillet overfor det tilknyttede selskabs pengeinstitut, men der er anmeldt et krav mod konkursboet på kr. ca. 20 mio. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven været udarbejdet under hensyntagen til det forventede krav og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger om andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen. Ledelsen har i ledelsesberetning redegjort for retablering af virksomhedskapitalen, som forventes at ske ved fremtidig indtjening.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 30. november 2016

#### **PK Revision**

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 31 49 52 88



Palle Knudsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af gartneriejendom og driftsmidler, samt ejerskab af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ikke som forventet, og betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har tabt dets egenkapital, som udgør t.kr. -4.361 pr. 30. juni 2016. Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for det kommende år. Selskabet forventer, at anpartskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

### Usikkerheder eller usædvanlige forhold der har påvirket indregningen

Selskabets datterselskab Topia by Roll ApS har lidt betydelige tab på driften i de senere år og er sidst på regnskabsåret taget under konkursbehandling.

Moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets pengeinstitut, men der er endnu ikke opgjort et krav mod selskabet. Datterselskabets pengeinstitut har anmeldt et krav i konkursboet på ca. kr. 20 mio.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med følgende tilvalg for højere regnskabsklasser:

Indregning af kapitalandele til indre værdi.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### Balance

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger samt fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstider</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0-20%
Væksthuse	20 år	0-20%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en vurderet levetid på maksimum et år, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kroner, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttet virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

I henhold til ÅRL § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkredit er således målt amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>2.091.571</b>	<b>2.125.457</b>
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.550.930	-1.547.152
<b>Driftsresultat</b>	<b>540.641</b>	<b>578.305</b>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-363.590	-5.528.353
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	28.275	182.134
Finansielle omkostninger til tilknyttet virksomhed	-55.847	-1.611
Andre finansielle omkostninger	-537.385	-660.860
<b>Resultat før skat</b>	<b>-387.906</b>	<b>-5.430.385</b>
Skat af årets resultat	5.324	-22.925
<b>Årets resultat</b>	<b>-382.582</b>	<b>-5.453.310</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Overført til overført resultat	-382.582	-5.453.310
	<b>-382.582</b>	<b>-5.453.310</b>

**Balance pr. 30. juni****Aktiver**

<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Grunde og bygninger	10.290.820	11.531.075
Produktionsanlæg og maskiner	61.421	301.142
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>10.352.241</b>	<b>11.832.217</b>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	310.330
3 <b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>310.330</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>10.352.241</b>	<b>12.142.547</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	53.260	51.212
Selskabsskat	12.000	6.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>65.260</b>	<b>57.212</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>57</b>	<b>3</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>89.317</b>	<b>81.215</b>
<b>Aktiver</b>	<b>10.441.558</b>	<b>12.223.762</b>

**Balance pr. 30. juni****Passiver**

Note	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
6 Overført resultat	-4.486.278	-6.259.520
<b>Egenkapital</b>	<b>-4.361.278</b>	<b>-6.134.520</b>
Hensættelse til udskudt skat	1.122.876	1.128.200
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	53.260	2.155.824
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.176.136</b>	<b>3.284.024</b>
Gæld til realkreditinstitutter	8.803.721	9.487.540
Deposita	0	1.387.500
7 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8.803.721</b>	<b>10.875.040</b>
Kortfristet del af langfristet gæld	684.000	670.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.501.945	1.396.180
Anden gæld	2.637.034	2.133.038
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.822.979</b>	<b>4.199.218</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>13.626.700</b>	<b>15.074.258</b>
<b>Passiver</b>	<b>10.441.558</b>	<b>12.223.762</b>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter mv.		

## Noter

### 1 Going concern, likviditet- og kapitalberedskab samt fremtidig drift

Selskabets datterselskab Topia by Roll ApS har lidt betydelige tab på driften i de senere år og er sidst på regnskabsåret taget under konkursbehandling.

Selskabet har tabt dets egenkapital, som udgør t.kr. -4.361 pr. 30. juni 2016. Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for det kommende år. Selskabet forventer, at anpartskapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Det er af afgørende betydning for selskabets fortsatte drift, om der fra datterselskabets pengeinstitut kommer et væsentligt krav mod selskabet som følge af selvskyldnerkaution.

### 2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af gartneriejendom og driftsmidler, samt ejerskab af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

### 3 Finansielle anlægsaktiver

Navn:	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>				
Topia by Roll ApS under konkurs	Odense	100%		
Roll Ejendomme ApS	Odense	100%	-1.748.268	-2.209.303
Roll Ejendomme nr. 20 ApS	Odense	100%	-320.575	-10.245

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>	
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	
<b>4 Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>	
Virksomhedskapitalen består af 125 kapitalandele á nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.			
<b>5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>			
Nettoopskrivning primo	0	0	
Fra årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>	
<b>6 Overført resultat</b>			
Overført resultat primo	-6.259.520	-806.210	
Regulering hensat forpligtelse	2.155.824	0	
Årets resultat	<u>-382.582</u>	<u>-5.453.310</u>	
	<b><u>-4.486.278</u></b>	<b><u>-6.259.520</u></b>	
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b><u>1/7 2015</u></b>	<b><u>30/06 2016</u></b>	<b><u>Afdrag</u></b>
	<b><u>Gæld i alt</u></b>	<b><u>Gæld i alt</u></b>	<b><u>2016/2017</u></b>
			<b><u>Restgæld</u></b>
			<b><u>efter 5 år</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	10.157.540	9.487.721	684.000
Deposita	<u>1.387.500</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>11.545.040</u></b>	<b><u>9.487.721</u></b>	<b><u>684.000</u></b>
			<b><u>5.886.181</u></b>



## Noter

### 8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har givet pant i grunde og bygninger til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør t.kr. 11.582 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 10.291.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 7.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 7.000 deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Ejerpantebrevene er ligeledes stillet til sikkerhed for alt mellemværende mellem pengeinstitut og Topia by Roll ApS under konkurs. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2016 ca. mio.kr. 20.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet sikkerhed i unoterede anparter med en regnskabsmæssig værdi på kr. 24.000.

### 9 **Eventualposter mv.**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet ulimiteret solidarisk selvskyldnerkaution over for pengeinstitut for alt mellemværende med Topia by Roll ApS under konkurs. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2016 ca. mio.kr. 20. Der er endnu ikke opgjort et krav mod selskabet.

Herudover hæfter selskabet solidarisk for leasinggæld i Topia by Roll ApS under konkurs. Leasinggælden udgør pr. 30. juni 2016 t.kr. 681.

Selskabet har forpligtet sig til at afregne den på ejendommen pålagte ledningsafgift til Gartnernes Varmeforsyning i Odense N ApS.

#### **Sambeskatning**

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og fra og med indkomståret 2013 for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.